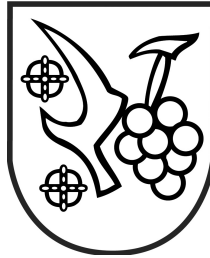


Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie MZ
MČ Bratislava-Vajnory
dňa 22. septembra 2022

K bodu: 5

Informácia o hospodárení Materskej školy Koniarkova k 30.06.2022

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Uznesenie MR
3. Dôvodová správa
4. Tabuľková časť
5. Výpis z Komisie finančnej...

Predkladateľ:

Andrea Vajdová
riaditeľka materskej školy

Spracovateľ:

Ing. Mária Poráziková
hospodárka školy

Bratislava, september 2022

Materská škola Koniarkova, Koniarkova 9, 831 07 Bratislava

Materská škola, Koniarkova 9, 831 07 Bratislava – mestská časť Vajnory poskytuje celodennú výchovnú starostlivosť deťom vo veku od troch do šesť rokov a deťom s odloženou povinnou školskou dochádzkou. Materská škola Koniarkova je od 01.09.2015 samostatným právnym subjektom so zriadeným elokovaným pracoviskom (EP) na Osloboditeľskej ulici od 01.09.2018.

Materská škola mala k 30.06.2022 v deviatich triedach 203 detí vo veku od 3 do 6 rokov, z toho:

- MŠ Koniarkova 115 detí v piatich triedach
- EP Osloboditeľská 88 detí v štyroch triedach.

Údaje o zamestnancoch:

Pedagogickí zamestnanci	17
Nepedagogickí zamestnanci	3
Pracovníci zamestnaní na dohodu	7
Výdajňa stravy	1,6
Spolu	28

1. Rozpočet originálnych a prenesených kompetencií k 30.06.2022

Uznesením miestneho zastupiteľstva č. 245/2021 zo dňa 14.12.2021 bol schválený rozpočet mestskej časti na rok 2022 a prognózy na roky 2023 a 2024. Súčasťou rozpočtu mestskej časti je aj rozpočet materskej školy.

K 30.06.2022 boli vykonané 3 rozpočtové opatrenia.

Rozpočet materskej školy:

Vysvetlivky:

**FO – finančné operácie*

Zdroj 72 – príspevky od rodičov - školné, stravné

Zdroj 41 – vlastné zdroje - prostriedky zriaďovateľa

Zdroj 111 – prostriedky zo štátneho rozpočtu – príspevok na výchovu a vzdelávanie, dotácia na stravu – predškolači

Zdroj 131L – prostriedky zo štátneho rozpočtu – z roku 2021

Položka / rozpočet podľa kódu zdroja (KZ)	SKUTOČNOSŤ K 31.12.2021				UPRAVENÝ rozpočet na rok 2022					PLNENIE K 30.06.2022					
	KZ 111	KZ 72	KZ 41	SPOLU	KZ 41	KZ 72g + 72f + 71	KZ 111 - ÚPSVaR	KZ 111, 131L - PV, Špecifiká	SPOLU	KZ 41	KZ 72g + 72f + 71	KZ 111 - ÚPSVaR	KZ 111, 131L - PV, Špecifiká	SPOLU	% PLNENIA
A. PRÍJMY	0	55 598,26	0,00	55 598,26	0	68 385,00	0	0,00	68 385,00	0,00	45 406,71	0,00	0,00	45 406,71	66,40
223 - MŠ - réžia	0	5 737,50	0,00	5 737,50	0	6 000,00	0	0,00	6 000,00	0,00	3 780,00	0,00	0,00	3 780,00	63,00
223 - 02 - MŠ - školné	0	29 844,98	0,00	29 844,98	0	34 185,00	0	0,00	34 185,00	0,00	23 322,58	0,00	0,00	23 322,58	68,22
223 - MŠ - za stravné	0	19 978,44	0,00	19 978,44	0	28 200,00	0	0,00	28 200,00	0,00	18 248,37	0,00	0,00	18 248,37	64,71
292 - MŠ - Mylné platby	0	37,34	0,00	37,34	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	55,76	0,00	0,00	55,76	0,00
SPOLU bežné príjmy	0	55 598,26	0,00	55 598,26	0	68 385,00	0	0,00	68 385,00	0,00	45 406,71	0,00	0,00	45 406,71	66,40
C. FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ	0	8 770,11	0,00	8 770,11	0	975,00	0	0,00	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
453 - MŠ - nevyčerpané prostr. z minulého roka	0	6 847,71	0,00	6 847,71	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456 - MŠ – Prij. finančné zábezpeky (depozit)	0	1 922,40	0,00	1 922,40	0	975,00	0	0,00	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRÍJMY SPOLU vrát. FO		64 368,37		64 368,37	0	69 360,00	0	0,00	69 360,00	0,00	45 406,71	0,00	0,00	45 406,71	65,47
B. VÝDAVKY	21 985	57 375,59	467 554,97	546 915,56	541 970	70 608,11	8 500	52 256,60	673 334,71	200 478,31	21 197,03	2 176,20	16 504,74	240 356,28	35,70
610 – plat vrátane náhrad	4 000	27 000,00	275 189,00	306 189,00	308 900	27 000,00	0	16 000,00	351 900,00	114 890,30	5 163,40	0,00	2 445,25	122 498,95	34,81
620 - odvody do poisťovní	0	5 907,99	104 717,83	110 625,82	120 605	4 185,00	0	0,00	124 790,00	40 238,96	4 185,00	0,00	0,00	44 423,96	35,60
630 - tovary a služby	17 985	24 467,60	85 269,26	127 721,86	109 465	39 423,11	8 500	36 256,60	193 644,71	42 866,49	11 848,63	2 176,20	14 059,49	70 950,81	36,64
640 - bežné transfery	0	0,00	2 378,88	2 378,88	3 000	0,00	0	0,00	3 000,00	2 482,56	0,00	0,00	0,00	2 482,56	82,75
SPOLU bežné výdavky	21 985	57 375,59	467 554,97	546 915,56	541 970	70 608,11	8 500	52 256,60	673 334,71	200 478,31	21 197,03	2 176,20	16 504,74	240 356,28	35,70
SPOLU kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. FINANČNÉ OPERÁCIE VÝDAVKOVÉ	0,00	840,00	0,00	840,00	0	975,00	0	0,00	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
819 - MŠ – vrát. finančné zábezpeky (depozit)	0,00	840,00	0,00	840,00	0	975,00	0	0,00	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Príjmy materskej školy k 30.06.2022

Príjmy materskej školy k 30.06.2022 tvorili:

1. **transfery od zriaďovateľa na originálne kompetencie.** Finančné prostriedky sú škole pridelené mesačne,
2. **transfery zo štátneho rozpočtu** prostredníctvom zriaďovateľa – **príspevok na výchovu a vzdelávanie (predškolská výchova),**
3. **príjmy od rodičov** – školné, stravné a réžia.

Podrobné čerpanie rozpočtu **príjmov** je uvedené v nasledovnej tabuľke:

POPIS / ROK			Skutočnosť k 31.12.2021	ROZPOČET na rok 2022			% plnenia
Položka	Kód zdroja	Názov položky		SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	PLNENIE k 30.06.2022	
		BEŽNÉ PRÍJMY	55 598,26	68 385	68 385,00	45 406,71	66,40
223	72f	MŠ - réžia	5 737,50	6 000	6 000,00	3 780,00	63,00
223	72g	02 - MŠ - Školné	29 844,98	34 185	34 185,00	23 322,58	68,22
223	72f	MŠ - za stravné	19 978,44	28 200	28 200,00	18 248,37	64,71
292	72f	MŠ - Mylné platby	37,34	0	0,00	55,76	0,00
		KAPITÁLOVÉ PRÍJMY	0,00	0	0	0,00	0,00
		FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ (FOP)	8 770,11	975,00	975,00	0,00	0,00
453	72f	MŠ – nevyčerpané stravné	6 847,71	0	0,00	0,00	0,00
456	71	Prijaté finančné zábezpeky	1 922,40	975	975,00	0,00	0,00
PRÍJMY SPOLU vrátane FOP			64 368,37	69 360,00	69 360,00	45 406,71	65,47

Plnenie príjmov k 30.06.2022 dosiahlo úroveň 65,47 %. V priebehu mesiaca august budú preplatky na stravnom a školnom zákonným zástupcom detí vrátené.

3. Výdavky materskej školy k 30.06.2022

Škola hospodárila k 30. júnu 2022 s finančnými prostriedkami spolu vo výške 315 123,97 €.

Originálne kompetencie (OK), kód zdroja 41 (z mestskej časti)	258 519,56 €
Originálne kompetencie (OK, kód zdroja 72 (za školné, réžiu)	23 606,61 €
Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ (PV), kód zdroja 111	30 131,60 €
Príspevok na Špecifiká	690,00 €
Dotácia na stravu, kód zdroja 111 (poukazovaná prostredníctvom mestskej časti)	2 176,20 €
Spolu poukázané transfery k 30.06.2022:	315 123,97 €

Transfery zriaďovateľa k 30.06.2022 boli poukázané v sume **258.519,56 €**, čo zodpovedá takmer 6/12 schváleného rozpočtu materskej školy na rok 2022.

Prehľad **čerpania rozpočtu prenesených kompetencií**, kód zdroja **111**, a to:

- **príspevok na výchovu a vzdelávanie – predškolská výchova – PV**
- **príspevok na Špecifiká**
- **dotácia na stravu -- z ÚPSVaR**

je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

POLOŽKA / ROK		Kód zdroja	SKUTOČNOSŤ K	ROZPOČET na rok 2022			
Položka	FUNKČNÁ KLASIFIKÁCIA – 09.1.1.1.		31.12.2021	SCHVÁLENÝ	UPRAVENÝ	ČERPANIE K 30.06.2022	%
600	BEŽNÉ VÝDAVKY		14 761,43	9 670,00	51 566,60	15 814,74	30,67
610	PV – Mzdy, platy a ostatné vyr.	111	4 000,00	4 000,00	16 000,00	2 445,25	15,28
630	PV – Tovary a služby	111	10 761,43	5 670,00	26 861,00	4 663,89	17,36
630	PV – Tovary a služby	131L	0,00	0,00	8 705,60	8 705,60	100,00
610 + 630	PV - Mzdy + Materiál + Služby		14 761,43	9 670,00	51 566,60	15 814,74	30,67
630	Dotácia na stravu – Tovary a služby	111	5 958,60	8 500,00	8 500,00	2 176,20	25,60
630	Špecifiká – Tovary a služby	131L	265,00	0,00	690,00	690,00	100,00
610 + 630	SPOLU prostriedky zo štátneho rozpočtu – zdroj 111, 131L		20 985,03	18 170,00	60 756,60	18 680,94	30,75

Čerpanie pridelených finančných prostriedkov na originálne kompetencie od zriaďovateľa (kód zdroja 41) podľa druhu rozpočtových položiek bolo nasledovné:

610 MZDY a 620 ODVODY

Čerpanie rozpočtových položiek skupiny **610** – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania predstavuje plnenie **37,19 %** a položky skupiny **620** – Odvody do poisťovní predstavujú čerpanie k 30.06.2022 **33,36 %**. V čerpaní rozpočtu nie sú započítané mzdy za jún 2022. Pri rozpočtových organizáciách sa do čerpania rozpočtu započítavajú mzdy vyplatené za január – december aktuálneho roka, t.z. že v decembri vstupujú do čerpania rozpočtu mzdy za november aj za december, preto čerpanie v rámci položiek 610 a 620 má byť k 30.06. nižšie ako 50%. Zároveň materská škola zodpovedným hospodárením dokázala ušetriť prostriedky a nežiadala mestskú časť o úpravu rozpočtu a vyplatila zamestnancom odmeny v zmysle Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa na rok 2021, ktoré mali byť vyplatené najneskôr do 30.06.2022.

632 ENERGIE, VODA A KOMUNIKÁCIE

V rámci rozpočtovej položky **632** – Energie, voda a komunikácia predstavuje čerpanie rozpočtu **35,61 %**. Najvyššie čerpanie rozpočtu je v rámci položky komunikačná infraštruktúra z dôvodu úhrady za mandátny certifikát z dôvodu povinnosti zasielať rozhodnutia do elektronickej schránky prostredníctvom portálu www.slovensko.sk a taktiež aj doporučenou poštou do vlastných rúk obidvom zákonným zástupcom.

633 MATERIÁL

Čerpanie rozpočtu k 30.06.2022 na rozpočtových položkách kategórie **633** – Materiál predstavuje **41,85 %**. V prvom polroku boli zakúpené najmä čistiace a dezinfekčné prostriedky, tonery, notebook a HDD, kancelárske potreby, piknik deky, uhradená licencia za školskú agendu, pracovné odevy, záhradná hadica a iné. j

635 ÚDRŽBA

V rámci položky **635** – Údržba bolo čerpanie k 30.06.2022 **6,32 %**. V 1. polroku bol

vykonaný servis gastronomických zariadení.

636 NÁJOM

V rámci položky **636** – *Nájomné za nájom prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení* predstavuje úhrady za nájom vysielacieho zariadenia k elektronickému zabezpečovaciemu systému. Čerpanie rozpočtu bolo k 30.06.2022 na úrovni **49,66 %**.

637 SLUŽBY

Čerpanie jednotlivých položiek v 1. polroku 2022 v rámci rozpočtovej kategórie *637 – Služby* predstavujú poplatky za školenia zamestnancov, za periodickú kontrolu komínov a dymovodov, za vykonanú revíziu prenosných hasiacich prístrojov a požiarneho vodovodu, servis plynových kotlov, revízie tlakových plynových zariadení, servis vzduchotechniky, poplatok za odvoz komunálneho odpadu, výdavky za ochranu objektu, čistiarenské služby, bankové poplatky, príspevok zamestnávateľa za stravujúcich sa zamestnancov, prídely do sociálneho fondu, výdavky na dohody a pod.

K 30.06.2022 predstavovalo čerpanie položiek rozpočtovej kategórie *637 – Služby* **48,43 %**.

640 BEŽNÉ TRANSFERY

Rozpočtové položky kategórie *640 – Transfery* predstavovali k 30.06.2022 čerpanie na úrovni **82,75 %**. Sledujeme tu najmä výdavky za náhradu príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti zamestnancov a aj finančný príspevok na stravovanie.

4. Účtovné zostatky na účtoch materskej školy k 30.06.2022

Výdavkový účet	5144030535 / 0900	84 139,61 €
Príjmový účet MŠ	5140173942 / 0900	5 144,84 €
Stravovací účet MŠ	5152813038 / 0900	16 959,44 €
Účet Sociálneho fondu	5140173969 / 0900	4 258,36 €
Depozitný účet	5140173950 / 0900	1 082,40 €

Konštatujeme, že schválený rozpočet uznesením miestneho zastupiteľstva zo dňa **14.12.2021** na originálne kompetencie pre Materskú školu Koniarkova 9, bol k 30.06.2022 dostatočný na zabezpečenie plynulej prevádzky školy. Predpokladáme, že vznikne potreba zmeny rozpočtu z dôvodu úpravy jednotlivých rozpočtových položiek v rámci vyrovnanosti rozpočtu predovšetkým z dôvodu podpísaného Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa zo dňa **13.07.2022**.

Andrea Vajdová, riaditeľka materskej školy

Vypracovala: Ing. Mária Poráziková, ekonómka MŠ